



ESTADOS FINANCIEROS CERVECEROS DE LA SABANA S.A.

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

TABLA DE CONTENIDO

TABLA DE CONTENIDO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA _____	1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL _____	3
INDICADORES FINANCIEROS _____	1
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS _____	1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS _____	2
NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL _____	2
1.1 PRINCIPALES ACTIVIDADES _____	2
1.2 TERMINO DE DURACIÓN LEGAL _____	3
1.3 HIPÓTESIS DE ENTIDAD EN MARCHA (NIIF PYMES 3.8, 3.9) _____	3
NOTA 2: BASE DE PRESENTACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS _____	3
2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF COMO BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (NIIF PYMES 8.4 A, NIIF PYMES 3.3) _____	3
2.2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS (NIIF PYMES 8.4 B) _____	4
2.2.1. BASES DE MEDICIÓN UTILIZADAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (NIIF PYMES 8.4) _____	4
NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO _____	4
NOTA 4: deudores _____	5
Corresponde a los anticipos de impuestos por cobrar, en este caso las autorretenciones de renta que la empresa posee a favor por valor de \$ 17.797.438 _____	5
NOTA 5: inventarios _____	5
Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler o venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios de la empresa Clasificados en materia prima, materiales, repuestos y accesorios y envases y empaques, Inventario a 31 de diciembre de 2019 \$30.126.934 _____	5

TABLA DE CONTENIDO

NOTA 6: INTANGIBLES _____	5
NOTA 7. DIFERIDOS _____	6
NOTA 8. propiedad, planta y equipo _____	6
NOTA 10: paTRIMONIO _____	8
10.1 CAPITAL SOCIAL _____	8
NOTA 11: INGRESOS OPERACIONALES y no opoeracionales _____	8
NOTA 12: COSTO VENTAS _____	8
NOTA 13: GASTOS OPERACIONALES _____	9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CERVECEROS DE LA SABANA SAS
 NIT: 900.412.884-7
 SUMARIA DEL BALANCE
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

El siguiente es un estado de situacion financiera preliminar al ultimo corte, para la administracion.

AÑO 2023				
CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	NT/RV	A 31 DE DICEIMBRE DE 2023	% PARTICIP
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	A	3.209.000	2%
12	Instrumentos Financieros	B	-	0%
13	Cuentas Corrientes Comerciales	C	14.260.493	8%
14	Inventarios	D	42.889.127	23%
15	Propiedad, planta y equipo	E	125.608.108	67%
16	Intangibles		1.597.800	1%
17	Diferidos	F	-	0%
18	Otros activos	G		0%
19	Otros activos	H	-	0%
	TOTAL ACTIVO		187.564.528	100%
21	Obligaciones Financieras	AA	45.036.938	8%
22	Proveedores		20.225.041	4%
23	Cuentas por pagar	BB	1.468.512	0%
24	Impuestos gravámenes y tasas	CC	4.393.133	1%
25	Beneficios a empleados	DD	102.695.445	18%
26	Pasivos estimados y provisiones	FF	870.408	0%
27	Impuestos Diferidos		-	0%
28	Ingresos recibidos por anticipado	GG	382.933.713	69%
29	Otros pasivos	HH	-	0%
	TOTAL PASIVO		557.623.190	100%
31	Capital social	II	738.814.793	-200%
33	Reservas	II	-	0%
32	Prima en Colocacion de acciones	II	-	0%
34	Revalorizacion del Patrimonio	II	-	0%
36	Resultado del ejercicio	II	- 91.420.912	25%
37	Utilidad del Ejercicio Anteriores	II	- 1.017.452.543	275%
38	Superavit por valorizaciones	II	-	0%
	TOTAL PATRIMONIO		-370.058.662	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		187.564.528	
	TOTAL ACTIVO		187.564.528	
	ECUACION CONTABLE		0	



JOSE ALEXANDER CADENA LOPEZ

Representante Legal

Cerveceros de la Sabana SAS



LAURA PATRICIA VIVEROS ANGULO

Contador

Mat. P. 187.547-T

Front A&C SAS

CERVECEROS DE LA SABANA SAS
NIT: 900.412.884-7
SUMARIA ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

El siguiente es un estado de resultados integral preliminar al ultimo corte, para la adminsitracion.

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	% PARTICIP
41	Operacionales	94.975.635	100%
42	No Operacionales	-	0%
	TOTAL INGRESOS	94.975.635	100%
51	Operacionales De Administ	28.864.528	16%
52	Operacionales De Ventas	152.280.853	84%
53	No Operacionales	-	0%
54	Impuesto De Renta Y Compl	-	0%
59	Ganancias y Perdidas	-	0%
	TOTAL GASTOS	181.145.381	1
61	Costo de Ventas	-	0%
62	Compras	-	
	TOTAL COSTOS	0	0%
72	Mano de Obra Directa	-	0%
73	Costos Indirectos	5.251.166	
	TOTAL COSTOS	5.251.166	0%
	TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIO	- 91.420.912	-96%



JOSE ALEXANDER CADENA LOPEZ

Representante Legal

Cerveceros de la Sabana SAS



LAURA PATRICIA VIVEROS ANGULO

Contador

Mat. P. 187.547-T

Front A&C SAS

INDICADORES FINANCIEROS

NIT: 900.412.884-7

ANALISIS DE INDICADORES FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Expresado en pesos colombianos, dólares americanos y euros)

TASA DE CAMBIO (TRM)	
- 2019-	
1 USD = \$ CO	3.205,67
1 EUR = USD	1,11

	INDICADOR	FORMULA	2022
I. LIQUIDEZ	1. LIQUIDEZ CORRIENTE	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,59
	2. CAPITAL DE TRABAJO	Activo Corriente - Pasivo Corriente	
			COP 47.467.987,50
			USD 14.807,51
		EUR 16.436,34	
	3. PRUEBA ACIDA	Activo Corriente - Inventarios / Pasivo Corriente	48.512.123,84
II. SOL	1. ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO	Pasivo Total / Activo Total	70,15%
	2. ENDEUDAMIENTO PATRIMONIAL	Pasivo Total / Patrimonio	2,35
	3. ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO FIJO	Patrimonio / Activo Fijo Neto	0,42
	4. APALANCAMIENTO	Activo Total / Patrimonio	3,35
III. GESTIÓN	1. ROTACIÓN DE CARTERA	Ventas / Cuentas por Cobrar	4,40
	2. ROTACIÓN DE ACTIVO FIJO	Ventas / Activo Fijo	0,62
	3. ROTACIÓN DE VENTAS	Ventas / Activo Total	0,44
	4. PERÍODO MEDIO DE COBRANZA	(Cuentas por Cobrar * 365) / Ventas	83,00
	5. IMPACTO GASTOS ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	Gastos Administrativos y de Ventas / Ventas	226,07%
	6. IMPACTO DE LA CARGA FINANCIERA	Gastos Financieros / Ventas	0,20%
IV. RENTABILIDAD	1. RENTABILIDAD NETA DEL ACTIVO (DU PONT)	(Utilidad Neta / Ventas) * (Ventas / Activo Total)	-45,85%
	2. MARGEN BRUTO	Ventas Netas - Costo de Ventas / Ventas	7826556983,47%
	3. MARGEN OPERACIONAL	Utilidad Operacional / Ventas	-103,52%
	4. RENTABILIDAD NETA DE VENTAS (MARGEN NETO)	Utilidad Neta / Ventas	-103,72%
	5. RENTABILIDAD OPERACIONAL DEL PATRIMONIO	(Utilidad Operacional / Patrimonio)	-153,31%
	6. RENTABILIDAD SOBRE LOS ACTIVOS	(Utilidad Operacional / Activo Total)	-45,76%

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTES LEGAL Y CONTADOR
DE
CERVECEROS DE LA SABANA SAS
CON NIT 900.412.884-7

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otro resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2023, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

- Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2023, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2023.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Bogota, a los 22 días del mes de marzo del 2024, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.



JOSE ALEXANDER CADENA LOPEZ
Representante Legal
CERVECEROS DE LA SABANA S.A.S



LAURA PATRICIA VIVEROS ANGULO
Contador Público.
TP. 187.547-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2023 (pesos colombianos)

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

CERVECEROS DE LA SABANA SAS CON N.I.T: 900412884-7 Se creo por documento privado de accionistas el 4 de febrero de 2011, inscrita en la cámara de comercio de Bogotá el 9 de febrero de 2011 bajo el número 01451642 del Libro IX, con vigencia hasta el 3 de febrero de 2021. Como persona Jurídica, la sociedad se encuentra inscrita ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales como Declarante del Impuesto de Renta, responsable del impuesto sobre las ventas en el Régimen Común, Agente de Retención en la fuente, y de retención del IVA al régimen Simplificado y responsable del envío de Información exógena en medios magnéticos y declarante de Industria y comercio y agente de retención del mismo impuesto. Su domicilio principal es la Calle 17 F N 123 A 15 de la ciudad de Bogotá. Su Objeto social principal es la producción, distribución y comercialización de cerveza artesanal, como también la importación y exportación de materias primas y productos terminados relacionados con su actividad principal. Desde su creación la empresa no estuvo inactiva si no en periodo de organización y pre operatividad. Logrando hasta noviembre de 2014, iniciar operaciones comerciales

1.1 PRINCIPALES ACTIVIDADES

Las principales actividades de la entidad y su descripción son:

ACTIVIDADES	DESCRIPCIÓN
producción, distribución y comercialización de cerveza artesanal	El objeto principal de la sociedad será producción distribución y comercialización de cerveza artesanal.
importación y exportación de materias primas y productos terminados relacionados con su actividad principal	Adicionalmente y como actividades secundarias, la compra, venta, almacenamiento, importación y exportación de materias primas y productos terminados relacionados con la actividad principal.
	Comercialización y venta bajo cualquier modalidad de los subproductos derivados de la actividad principal.

	En adición a las actividades anteriormente estipuladas, la sociedad podrá realizar, en Colombia y en el exterior cualquier actividad lícita, comercial o civil que contribuya al objeto de la sociedad.
--	---

1.2 TERMINO DE DURACIÓN LEGAL

La duración legal es indefinida, según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio de la ciudad de Bogotá.

1.3 HIPÓTESIS DE ENTIDAD EN MARCHA (NIIF PYMES 3.8, 3.9)

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente, tal como lo refiere el gerente general de la compañía en su informe de gestión del ejercicio 2023.

NOTA 2: BASE DE PRESENTACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF COMO BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (NIIF PYMES 8.4 A, NIIF PYMES 3.3)

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016].

2.2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS (NIIF PYMES 8.4 B)

2.2.1. BASES DE MEDICIÓN UTILIZADAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (NIIF PYMES 8.4)

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico excepto por:

- A)** Activos medidos por su valor razonable en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), como la edificación y el terreno. Esto se midió una sola vez y se estableció la política de no volver a reconocer contablemente las valorizaciones. Eventualmente se puede revelar en notas el valor comercial de los activos. Los bienes muebles total o parcialmente depreciados no fueron valorados, aunque se estuvieren en uso, conforme al párrafo 79 b de la NIC 16.
- B)** Las cuentas comerciales por cobrar se miden por su costo amortizado, es decir, por el valor presente que representa la pérdida de valor en el tiempo ocasionada por los impagos, solo en el evento que se produzca. Por tiempos de recuperación su valor es el corriente.
- C)** Las propiedades, Planta y Equipo y los activos intangibles se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada basándose en vidas útiles razonables.
- D)** Los bienes en arrendamiento financiero se midieron por el valor presente de los cánones (la opción de compra se trata como un canon más).

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Registra el valor de los depósitos constituidos por el ente económico en moneda nacional y extranjera, en bancos tanto del país como del exterior, registran los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines generales o específicos. La caja se compone de los recursos custodiados en administración para compras y gastos menores. Los recursos de efectivo están concentrados en su mayoría en la cuenta corriente de la compañía, se maneja una cuenta de ahorros la cual posee un saldo menor debido al poco uso de esta. Los saldos del efectivo se encuentran reflejados en la cuentas por un valor de \$ 3.209.000

CAJA GENERAL	3.209.000
CUENTAS DE AHORRO	0

NOTA 4: DEUDORES.

Corresponde a los anticipos de impuestos por cobrar, en este caso las autorretenciones de renta que la empresa posee a favor por valor de \$ 14.260.493

NOTA 5: INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler o venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios de la empresa Clasificados en materia prima, materiales, repuestos y accesorios y envases y empaques, Inventario a 31 de diciembre de 2023 \$ 42.889.127

NOTA 6: INTANGIBLES

Son activos intangibles los recursos obtenidos por el ente económico que, careciendo de naturaleza material, implican un derecho o privilegio oponible a terceros, distinto de los derivados de los otros activos, de cuyo ejercicio o explotación pueden obtenerse beneficios económicos en varios períodos determinables, tales como patentes, marcas, derechos de autor, crédito mercantil, franquicias, así como

los derechos derivados de bienes entregados en fiducia mercantil, estas corresponden a las patentes canceladas al INVIMA para el funcionamiento de la empresa. Los diferidos comprenden el conjunto de cuentas representadas en el valor de los gastos pagados por anticipados en que se incurre en el desarrollo de las actividades, tales como pago de obras civiles preoperativas para la remodelación y adecuación de bodega, así como aquellos otros gastos comúnmente denominados cargos diferidos, que representan bienes o servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos futuros, los mismo por valor de \$ 1.597.800

NOTA 7. DIFERIDOS

La empresa no presenta saldo de diferidos de funcionamiento para el año 2023, considerando que los mismos fueron amortizados al 100% en este año teniendo en cuenta que el plazo aprobado para su amortización fue de 5 años

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea la entidad, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones De igual manera la contribución de estos activos a la generación del ingreso y su reconocimiento en los resultados del ejercicio mediante la depreciación de su valor histórico ajustado. Cuando sea significativo, de este monto se debe restar el valor residual técnicamente determinado el valor neto en libros de los activos es de \$ 125.608.000 y está representado así:

MAQUINARIA Y EQUIPO	11.551.000
MAQUINARIA Y EQUIPO DISTRIBUCION	72.900
MAQUINARIA Y EQUIPO LABORATORIO	6.871.458
MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION	142.781.993
MUEBLES Y ENSERES	6.090.782
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	2.561.920
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	30.200.000
DETERIORO ACUMULADO PPE	- 73.204.826
EQUIPO DE LABORATORIO	- 41.235.948
EQUIPO DE OFICINA	- 1.162.659
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	- 1.531.560

FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	29.274.659
------------------------------	---	------------

NOTA 9. PASIVOS

Dentro de las obligaciones con particulares tenemos las obligaciones que contrajo la compañía para el pago de las obligaciones financieras, el préstamo del banco Bancolombia y en los cuales incurrió con terceros externos a la organización

Préstamo Nubia López - personal	\$	11.542.980
Préstamo Nubia López - Falabella	\$	7.836.200
Préstamo José Antonio Cadena - Falabella	\$	12.755.800
Préstamo José Antonio Cadena - personal	\$	11.000.000

La compañía a 31 de diciembre cerró con un saldo de proveedores propios del desarrollo de su operación por valor \$ 20.225.041 representados en los siguientes proveedores

Así como otros costos y gastos por pagar a proveedores de servicios, servicios públicos, entre otros

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.468.512
---------------------------	-----------

Al 31 de diciembre, la empresa cerró con unos impuestos por pagar por \$ 4.393.133, Beneficios a empleados por valor de \$ 102.695.445, pasivos estimados por valor de \$ 870.408 e ingresos recibidos por anticipado por \$ 382.933.713.

RETENCION POR COMPRAS 2.5%	446.969
RETENCION DE ICA POR COMPRAS	49.342
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3.212.079
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	
PASIVOS ESTIMADOS	870.408
OBLIGACIONES LABORALES	102.695.445
ACREEDORES VARIOS	382.933.713

Obligaciones laborales por valor de \$ 38.638.563 que corresponde las obligaciones con empleados, las cuales incluyen salarios y prestaciones sociales, dentro de este rubro el valor más representativo se encuentra la cuenta salarios por pagar a Alexander cadena y

Dentro de las retenciones y aportes de nómina, tenemos los valores a pagar a los fondos de pensión, salud y ARL de la seguridad social del mes de diciembre, la cual fue cancelada en el periodo siguiente enero del 2023

NOTA 10: PATRIMONIO

10.1 CAPITAL SOCIAL

A 31 de diciembre del año 2023, el capital social de la compañía posee un saldo de capital autorizado de \$ 784.073.265, del cual se encuentra pagado el total de \$738.814.793 correspondiente al capital pagado. En el año 2023 no se realizaron variaciones del capital por la inclusión de socios nuevos a la compañía

El valor de las utilidades generadas en el desarrollo del objeto social de la compañía para el año 2023 corresponden a \$ -91.420.912, es decir la compañía tuvo una perdida, descontando el impuesto de renta generado. la sociedad no tuvo provisión de impuesto de renta ordinaria pese que este es presente una perdida liquida.

Los resultados acumulados del total del patrimonio corresponden a \$ - 1.017.452.543

NOTA 11: INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPOERACIONALES

La sociedad registro ingresos para el año 2023, producto de su operación directamente por valor de \$ 94.975.635

NOTA 12: COSTO VENTAS

La sociedad registro costos de venta producto de su operación para el año 2023 por valor de \$ 5.251.166 la mano de obra se encuentra registrada toda como gastos de administración.

NOTA 13: GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS

Los gastos operacionales a 31 de diciembre ascienden a \$ 181.145.385 dentro de los rubros más representativos tenemos la cuenta de sueldos y parafiscales, arrendamientos amortización y depreciación, asesorías e impuestos, y los gastos financieros.



JOSE ALEXANDER CADENA LOPEZ
Representante Legal
CERVECEROS DE LA SABANA S.A.S



LAURA PATRICIA VIVEROS ANGULO

Contador Público.
TP. 187.547-T